



Área Formativa: **Gestión Empresarial**

Modalidad: **e-Learning**

Inicio/Convocatoria: **Consultar web**

Duración: **30 horas – 3 meses**

Precio: **Consultar web**

Idioma: **Español**



## Curso Experto en Compliance Tributario

### Titulación:

Una vez completado el programa formativo, satisfactoriamente, se obtendrá el siguiente título:

Certificado de **Experto en Compliance Tributario**. Titulación expedida por Bureau Veritas Business School.



**El certificado de este curso utiliza blockchain como tecnología de certificación digital.**

*Este sistema de verificación, mediante la inclusión de un código QR en el documento final, permite que puedas compartir con terceros, a través de un simple enlace, toda la información de tu certificado. Esta información es validada y confirmada en el sistema inmutable de la red evitando cualquier tipo de falsificación.*

### Presentación:

Los sistemas de gestión de Compliance tributario establecen pautas a las empresas no sólo para implantar un sistema de cumplimiento tendente a minimizar los riesgos tributarios sino también ir más allá del cumplimiento de la normativa tributaria aplicable con la implantación de buenas prácticas tributarias en las organizaciones que deberán plasmarse en un Manual de Buenas Prácticas Tributarias.

La certificación de la aplicación efectiva del Manual de Buenas Prácticas Tributarias, de acuerdo con la UNE 19602, podrá ser un elemento de prueba para demostrar, ante la Administración tributaria o los Tribunales, la voluntad de la organización de cumplir con sus obligaciones.

### A quienes está dirigido:

Profesionales del ámbito tributario que quieran profundizar en el cumplimiento normativo analizando las Normas UNE que se ocupan de proponer los estándares de sistema de gestión para el sector. Así como a cualquier estudiante o profesional interesado en entender el compliance especializado en el ámbito tributario.

## Objetivos:

Al finalizar el curso, el alumno será capaz de:

- Conocer los orígenes históricos del Compliance, las normas ISO y el contexto normativo actual.
- Entender la Norma UNE 19601 y la Ley Orgánica 1/2015.
- Comprender el marco legal tributario.
- Analizar el concepto, categorías y tipología de los riesgos tributarios.
- Identificar los riesgos tributarios asociados al Impuesto sobre Sociedades.
- Identificar los riesgos tributarios asociados al Impuesto sobre el Valor Añadido.
- Identificar los riesgos tributarios asociados al IRPF en las empresas.
- Identificar otros riesgos fiscales habituales a nivel empresarial.
- Entender el concepto de Código de Buenas Prácticas Tributarias, cuáles son, para qué sirve el Código y el proceso de adhesión al mismo.
- Comprender el significado de cumplimiento normativo e identificar los sujetos obligados a un Manual de Buenas Prácticas.
- Conocer las buenas prácticas tributarias a incluir en el Manual de Buenas Prácticas, identificar el responsable, diseñar el canal de denuncia y enumerar las medidas coercitivas.
- Determinar el objeto, aplicación y estructura de la Norma UNE 19602.
- Analizar los requisitos de la Norma UNE 19602.
- Dominar el proceso de implantación y certificación de un sistema de gestión de Compliance tributario.

## Por qué Bureau Veritas lo recomienda:

Únete a la filosofía Compliance de gestión de riesgos tributarios para alcanzar el éxito.

Aprenderás a implantar y certificar un sistema de gestión de Compliance Tributario.

## Programa:

### UNIDAD 1.- ORÍGENES HISTÓRICOS Y EVOLUCIÓN DEL COMPLIANCE.

1.1.- Introducción.

1.2.- Orígenes históricos.

1.3.- ISO: ¿Qué es?, ¿qué labor desarrolla?

1.4.- Contexto Normativo.

1.5.- UNE 19601.

1.6.- Ley Orgánica 1/2015, de 30 de marzo.

1.7.- Relación entre UNE 19601 y el artículo 31 Bis del Código Penal.

1.8.- Compliance Tributario.

1.9.- Resumen.

## **UNIDAD 2.- MARCO LEGAL TRIBUTARIO.**

- 2.1.- Introducción.
- 2.2.- Principios del sistema tributario español.
- 2.3.- Sistema tributario estatal.
- 2.4.- Sistema tributario autonómico.
- 2.5.- Sistema tributario local.
- 2.6.- Resumen.

## **UNIDAD 3.- RIESGOS TRIBUTARIOS.**

- 3.1.- Introducción.
- 3.2.- Concepto.
- 3.3.- Categorías.
- 3.4.- Tipos de riesgos.
- 3.5.- Principales riesgos asociados al Impuesto sobre Sociedades.
- 3.6.- Principales riesgos asociados al Impuesto sobre el Valor Añadido.
- 3.7.- Principales riesgos asociados al IRPF y las empresas.
- 3.8.- Otros riesgos fiscales habituales a nivel empresarial.
- 3.9.- Resumen.

## **UNIDAD 4.-BUENAS PRÁCTICAS TRIBUTARIAS.**

- 4.1.- Introducción.
- 4.2.- Concepto.
- 4.3.- Objetivo.
- 4.4.- Buenas prácticas fiscales.
  - 4.4.1.- Transparencia, buena fe y cooperación con la Agencia Tributaria en la práctica empresarial.
  - 4.4.2.- Transparencia y seguridad jurídica en la aplicación e interpretación de las normas tributarias.
- 4.5.- Reducción de la litigiosidad.

**4.6.- Adhesión al Código de Buenas Prácticas.**

**4.6.1.-** Ámbito subjetivo.

**4.6.2.-** Procedimiento.

**4.6.3.-** Comisión de seguimiento.

**4.7.- Manual de Buenas Prácticas Tributarias.**

**4.7.1.-** Contenido.

**4.7.2.-** Cumplimiento cooperativo.

**4.7.3.-** Sujetos obligados.

**4.7.4.-** Consejo de Administración.

**4.7.5.-** Directivos.

**4.7.6.-** Empleados.

**4.7.7.-** Responsable.

**4.7.8.-** Canal de denuncia.

**4.7.9.-** Medidas correctivas.

**4.8.-** Resumen.

**UNIDAD 5.- NORMA UNE 19602: SISTEMAS DE GESTIÓN DE COMPLIANCE TRIBUTARIO. REQUISITOS CON ORIENTACIÓN PARA SU USO.**

**5.1.-** Introducción.

**5.2.-** Objeto.

**5.3.-** Campo de aplicación.

**5.4.-** Definiciones.

**5.5.-** Requisitos.

**5.5.1.-** Contexto de la organización.

**5.5.2.-** Liderazgo.

**5.5.3.-** Planificación.

**5.5.4.-** Apoyo.

**5.5.5.-** Operación.

5.5.6.- Evaluación del desempeño.

5.5.7.- Mejora.

5.6.- Resumen.

## UNIDAD 6.- IMPLANTACIÓN Y CERTIFICACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE COMPLIANCE TRIBUTARIO.

6.1.- Introducción.

6.2.- Claves para implantar un Manual de Buenas Prácticas.

6.3.- Puesta en práctica de la Norma UNE 19602 del Manual de Buenas Prácticas Tributarias.

6.4.- Seguimiento y control.

6.5.- Proceso de certificación.

6.6.- Resumen.



**e-Learning**



**Consultar web**



**30 horas – 3 meses**



**Consultar web**



**Español**



**Gestión Empresarial**

CONSTRUYENDO UN  
MUNDO  
DE CONFIANZA

Bureau Veritas Formación



formacion@bvbs.es



900921292

